



电子税务局出口退税备案等业务讲解

主 办 单 位：国家税务总局滁州市税务局

- ▶ **01** 出口退（免）税备案
- 02** 出口货物已补税（未退税）证明
- 03** 热点问题解答

出口退（免）税备案

电子税务局是各省税务局按照国家税务总局电子税务局统一规范建设的“非接触式”网上办税服务厅，能够提供包括表单数据采集、数据申报、进度查询、反馈接收等在内的出口退税全流程事项办理功能，其具有功能应用“标准化”、操作方式“流程化”、办税体验“智能化”的特点。

目前，电子税务局现已实现出口退税申报信息的自动化处理，申报流程更加便捷，纳税人无需到税务大厅提交纸质申报材料，只需在电子税务局上填写相关电子信息即可完成申报等业务，实现出口退税信息的自动化处理。

>>> 出口退（免）税备案

出口退（免）税备案

享受出口退（免）税政策的出口企业，在申报出口退（免）税前向主管税务机关申请办理出口退（免）税企业备案以及后续的备案变更、备案撤回事项。具体包括：出口退（免）税备案、生产企业委托代办退税备案。

您好，我们老板谈成了一笔外贸生意，海关和电子口岸等手续已经办妥，现在想申请办理出口退（免）税备案，我不知道要怎么办？



您好！出口企业或其他单位首次向税务机关申报出口退（免）税时，应向主管税务机关办理出口退（免）税备案。在电子税务局上就可以操作哦。

出口退（免）税备案

在进行出口退（免）税备案前要确保完成了以下事项：

- ✓ 1、确定出口退（免）税类型，并已完成一般纳税人登记（小规模纳税人出口仅适用免税）；
- ✓ 2、用于接收出口退税款的账户已向税务机关进行银行存款账户账号信息备案。

>>> 出口退（免）税备案 - 电子税务局操作流程

- 登录安徽省电子税务局，可以选择扫码登录或密码登录

国家税务总局安徽省电子税务局 | 统一身份认证

English 旧版登录 返回首页

打开个人所得税APP扫一扫



安徽税务APP 个人所得税APP

企业业务 自然人业务 代理业务

统一社会信用代码/纳税人识别号

居民身份证号码/手机号码/用户名

个人用户密码 type

» 请按住滑块，拖动到最右边

登录

找回密码 忘记密码

其他登录

数字证书登录

特定主体登录

非居民企业登录

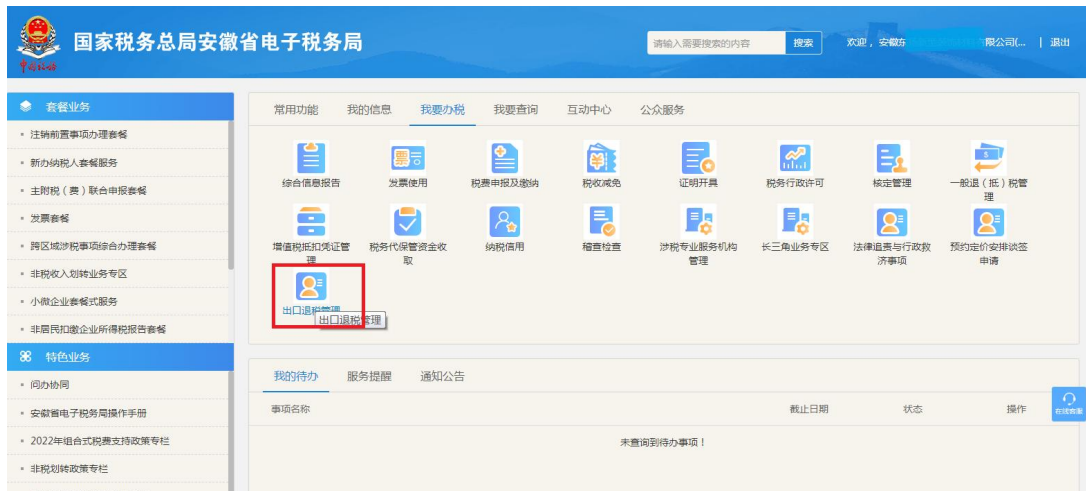
其他功能

长三角报验
开户

长三角跨区
税源登记

>>> 出口退（免）税备案 - 电子税务局操作流程

- 依次点击【我要办税】—【出口退税管理】—【出口退（免）税企业资格信息报告】



出口退（免）税备案 - 电子税务局操作流程

➤ 选择“在线申报”，点击“采集”，进入信息采集界面

出口退（免）税企业资格信息报告

在线申报

出口退（免）税企业资格信息报告

序号	业务事项	操作
1	出口退（免）税备案	在线申报 离线申报

国家税务总局安徽省电子税务局

申报退税

出口退（免）税备案

采集 修改 申报上传

序号	录入时间	申报状态	审核状态	审核信息	报送资料	操作

查询出 1 条记录，每页 10 条，共 1 页

>>> 出口退（免）税备案 - 电子税务局操作流程

红色*号为必填项，请确保填写正确。

- 【1】外贸企业：企业类型选择“3外贸企业”，退（免）税计算方法选择“2免退税”；
生产企业：企业类型选择“1内资生产企业或2外商投资企业”，退（免）税计算方法选择“1免抵退税”；
- 【2】退税开户银行：选择用于接收出口退税款的账户。
- 【3】是否零税率：如提供零税率应税服务，选择“是”，并在“应税服务代码”栏次中勾选对应类型；
如不涉及，选择“否”。
- 【4】退税账户托管标志：默认“否”。

*所属退税税务机关:	请选择所属退税税务机关		
*申请日期:	2022-07-09	*企业类型:	☐ 内资生产企业 ☐ 外商投资企业 ☐ 外贸企业 ☐ 其他单位
*纳税人名称:	选择	营业执照编号:	
海关企业代码:		社会信用代码:	
*办税员姓名:		*办税员身份证:	
办税员2姓名:		办税员2身份证:	
*退税开户银行:	选择	*退税开户银行账号:	
*退税账户托管标志:	☒ 否 ☐ 是	享受增值税优惠政策:	☐ 先征后退 ☐ 即征即退 ☐ 超税负退还 ☐ 其他
退税管理类型:	☐ 列名生产企业 ☐ 受委托生产企业委托出口自产货物的委托出口企业 ☐ 特殊区域内申报水电气退税业务的生产企业 ☐ 无纸化企业 ☐ 内资研发机构		
	☐ 外贸研发机构 ☐ 外轮、远洋运输供应公司 ☐ 离境退税 ☐ 融资租赁 ☐ 船舶退税		
	☐ 国际运输服务 ☐ 铁路运输 ☐ 航空运输 ☐ 租赁服务 ☐ 海运运输 ☐ 公路运输 ☐ 管道运输 ☐ 水路运输		
	☐ 航天运输服务		
应税服务代码:	☐ 研发服务 ☐ 合同能源管理服务 ☐ 设计服务 ☐ 广播影视制作服务		
	☐ 广播影视发行服务 ☐ 软件服务 ☐ 电路设计测试服务 ☐ 信息系统服务		
	☐ 向境外单位提供的完全在境外消费的下列服务 ☐ 业务流程管理服务 ☐ 信息技术外包服务 ☐ 业务流程外包服务		
	☐ 知识流程外包服务 ☐ 技术转让服务		
附送资料:			

保存

用稿

取消

>>> 出口退（免）税备案 - 电子税务局操作流程

海关企业代码：企业在海关备案后，可登录“中国海关企业进出口信用信息公示平台”（网址：<http://credit.customs.gov.cn>）进行查询。

该栏次直接关系到海关报关单电子信息的清分，如填写错误，可能清分不到报关单信息，影响企业出口退（免）税申报，请准确填写。

This image shows a search interface within the platform. It includes a text input field containing the code '913103M...7U19A', a blue '搜索' (Search) button to its right, and a smaller input field below with the code 'S6H7' and a corresponding QR code.

滁州进出口有限公司			
统一社会信用代码: 913103M...7U19A			
所在地海关: 滁州海关			
经营类别: 进出口货物收发货人			
注册登记和备案企业			
备案信息 信用等级 行政处罚信息 下级单位信息 海关备案编码信息			
序号	海关备案编码	经营类别	报关有效期
1	3412...2...Y	进出口货物收发货人	2068-07-31

公民、法人或者其他组织认为公示信息不准确的，可以向海关提出异议。异议人应当向海关提供书面说明或者证明材料。异议人为公民的，应当在提交材料上签名，海关核验异议人身份证件原件；异议人为法人或者其他组织的，应当在提交材料上加盖本单位印章。

出口退（免）税备案 - 电子税务局操作流程

退税管理类型：出口退税无纸化企业是指，申报出口退税不需要去税务局提交纸质资料，自己打印留存备查即可。

同时符合下列条件的出口企业建议申请无纸化企业：

- 1、出口退（免）税企业分类管理类别为一类、二类、三类；
- 2、能够按规定报送出口退（免）税电子申报数据；
- 3、能够按规定将有关纸质资料留存企业备查。

*退税开户银行：	选择	*退税开户银行帐号：		*是否零税率：	☒ 否 ☐ 是
*退税账户托管标志：	☒ 否 ☐ 是	享受增值税优惠政策：	☐ 先征后退 ☐ 即征即退 ☐ 超税负返还 ☐ 其他		
退税管理类型	☐ 列名生产企业 ☐ 受卷烟生产企业委托出口自产卷烟的卷烟出口企业 ☐ 特殊区域内申报水电气退税业务的生产企业 ☒ 无纸化企业 ☐ 内资研发机构				
	☐ 外资研发机构 ☐ 外轮、远洋运输供应公司 ☐ 启运港退税 ☐ 融资租赁 ☐ 船舶退税				

出口退（免）税备案 - 电子税务局操作流程

- 信息录入完毕，点击“保存”，弹窗提示“保存成功”，点击【确定】。

*所属退税税务机关：	国家税务总局滁州市南谯区税务局		
*申请日期：	2022-11-24	*企业类型：	☐ 内资生产企业 ☐ 外商投资企业 ☒ 外贸企业 ☐ 其他单位
*纳税人名称：	滁州...进出口有限 选择	备案登记编号：	C...333.2
海关企业代码：	3...2962...1...	社会信用代码：	9134...MA8...9A
*办税员姓名：	樊...	*办税员身份证：	342222...1216...7
办税员2姓名：		办税员2身份证：	
*退税开户银行：	*银行 选择	*退税开户银行帐号：	350220*****3791
*退税账户托管标志：	☒ 否 ☐ 是	享受增值税优惠政策：	☐ 先征后退 ☐ 即征即退 ☐ 超税负返还 ☐ 其他
退税管理类型：	☐ 列名生产企业 ☐ 受委托生产企业委托出口自产货物的委托出口企业 ☐ 特殊区域内申报水电气退税业务的生产企业 ☒ 无纸化企业 ☐ 内资研发机构		
	☐ 外资研发机构 ☐ 外轮、远洋运输供应公司 ☐ 离境退税 ☐ 融资租赁 ☐ 船舶退税		
应税服务代码：	☐ 国际运输服务 ☐ 铁路运输 ☐ 航空运输 ☐ 租赁服务 ☐ 海运运输 ☐ 公路运输 ☐ 管道运输 ☐ 水路运输		
	☐ 航天运输服务		
	☐ 研发服务 ☐ 合同能源管理服务 ☐ 设计服务 ☐ 广播影视制作服务		
	☐ 广播影视发行服务 ☐ 软件服务 ☐ 电路设计测试服务 ☐ 信息系统服务		
	☐ 向境外单位提供的完全在境外消费的下列服务 ☐ 业务流程管理服务 ☐ 信息技术外包服务 ☐ 业务流程外包服务		
	☐ 知识流程外包服务 ☐ 技术转让服务		
附送资料：			

保存

重填

取消

>>> 出口退（免）税备案 - 电子税务局操作流程

➤ 点击“申报表单”，下载《出口退(免)税备案表》

电子税务局

欢迎， | 关闭当前

出口退（免）税备案

采集

修改

申报上传

☐	序号	录入时间	申报状态	审核状态	审核信息	报送资料	操作
☒	1	2022-11-24 15:13:21	未申报	待读入		资料上传	申报文件 申报表单
☐	2	2022-11-24 09:36:16	已申报	已作废	申报失败，审核流程已作废	资料上传	申报文件 申报表单

出口退（免）税备案表

统一社会信用代码/纳税人识别号			
纳税人名称			
海关企业代码			
企业类型		内资生产企业 (√) 外商投资企业 () 外贸企业 () 其他 ()	
对外贸易经营者备案登记编号			
退税开户银行			
退税开户银行账号			
办理退（免）税人员	姓名	电话	
	身份证号		
	姓名	电话	
	身份证号		
退（免）税计算方法		免抵退税 (√) 免退税 () 免税 () 其他 ()	
是否提供零税率应税服务	是 ()	提供零税率应税服务代码	
	否 (√)		
享受增值税优惠政策		先征后退 () 即征即退 () 超税负返还 () 其他 ()	
出口退（免）税管理类型		04-无纸化企业	
附送资料			
本表是根据国家税收法律法规及相关规定填报的，我单位确定它是真实的、可靠的、完整的。 经办人: 财务负责人: 法定代表人: (纳税人公章)			

>>> 出口退（免）税备案 - 电子税务局操作流程

- 点击“资料上传”，上传签字并加盖企业公章的《出口退（免）税备案表》以及其他根据具体业务情形要求提供的资料。

电子税务局

欢迎， | 关闭当前

出口退（免）税备案

采集 修改 申报上传

☐	序号	录入时间	申报状态	审核状态	审核信息	报送资料	操作
☒	1	2022-11-24 15:13:21	未申报	待录入		资料上传	申报文件 申报备案表
☐	2	2022-11-24 09:36:16	已申报	已作废	申报失败，审核流程已作废	资料上传	申报文件 申报备案表

国家税务总局

申报退税

资信报告查询

出口退（免）税备案

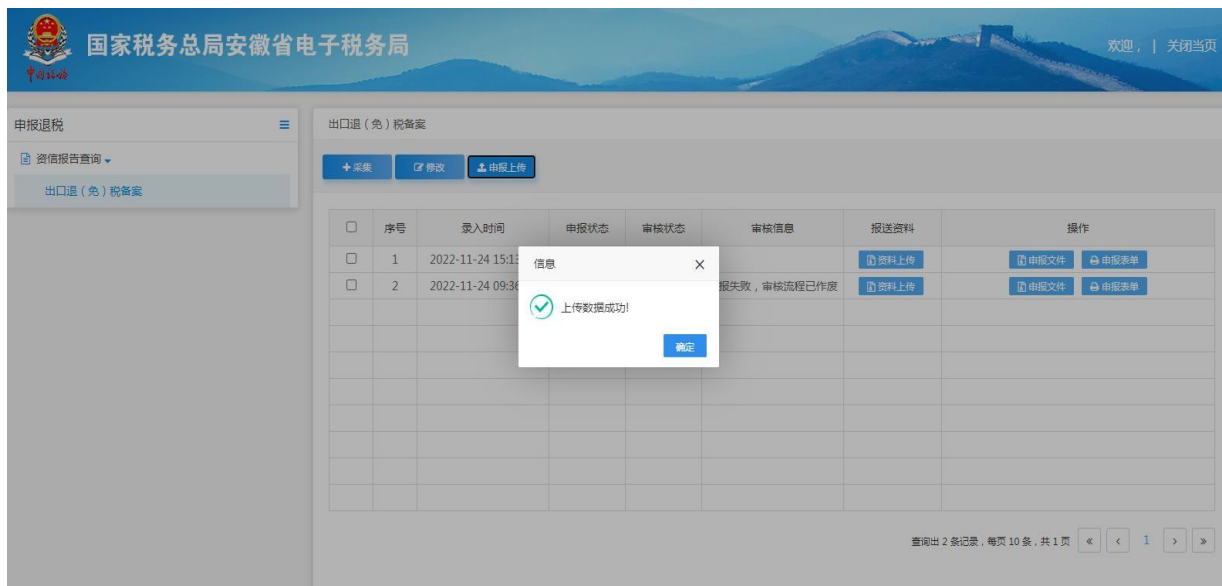
报送资料上传

序号	报送资料名称	必报资料份数	资料份数
1	出口退（免）税备案资料	1	0

序号	报送资料名称	报送条件	上传状态	操作
1	《出口退（免）税备案表》	必报	未上传	上传
2	对外贸易经营者备案登记表（已办理备案登记并加盖公章备案登记专用章）	条件报送	未上传	上传
3	委托代理出口协议	条件报送	未上传	上传
4	中华人民共和国海关报关单位注册登记证书/海关进出口货物收发货人费	条件报送	未上传	上传
5	中华人民共和国外商投资企业的纳税人认定书	条件报送	未上传	上传
6	国际船舶运输经营许可证复印件	条件报送	未上传	上传
7	公共航空运输的纳税人经营许可复印件	条件报送	未上传	上传
8	道路运输经营许可证复印件	条件报送	未上传	上传
9	国际道路运输行车许可复印件	条件报送	未上传	上传
10	持《道路运输证》的直通港澳运输车辆的权利证明复印件	条件报送	未上传	上传
11	台湾海峡两岸间水路运输许可复印件	条件报送	未上传	上传
12	《台湾海峡两岸间船舶营运证》船舶的权利证明复印件	条件报送	未上传	上传
13	港澳跨境运输车辆船舶的权利证明复印件	条件报送	未上传	上传
14	期租、程租和湿租合同补充协议复印件	条件报送	未上传	上传

出口退（免）税备案 - 电子税务局操作流程

- 勾选采集好的信息，点击“申报上传”，弹窗提示“上传数据成功”，点击【确定】。



出口退（免）税备案 - 电子税务局操作流程

【审核状态】栏显示“审核中”，等待税务机关受理审核。



【审核状态】显示为“已读入”，【审核信息】显示“申报成功，审核流程已发放……”，说明数据已经正式审核通过。
点击【税务事项通知书】可查看税务机关受理结果。



出口退（免）税备案 - 电子税务局操作流程

Tips

退税开户银行及账号可以直接从企业税务登记的账户中选择。新企业设置其他账户收取出口退税的，在办理出口退（免）税备案前，应先对出口退税银行账号办理存款账户账号报告。

登录【安徽省电子税务局】→【我要办税】→【综合信息报告】→【存款账户账号报告】，增加对应的银行账户开户信息。

提醒：“出口退税账户标识”无法选择，退（免）税备案完成后，系统将自动反写。

存款账户账号报告

?

帮助

—

×

纳税人存款账户账号报告表

纳税人基本信息

纳税人识别号 *

纳税人识别号 *

经营地址 *

安徽省滁州市苏滁现代产业园

纳税人存款账户账号银行信息

币种 *	首选缴税账户标识 *	一般退税账户标识 *	出口退税账户标识 *	开户时间 *	变更时间
-----请选择-----	否	否	否		

附报资料

账户、账号开立证明或《残缺办理承诺书》 *

操作信息



01 出口退（免）税备案

 **02** 出口货物已补税（未退税）证明

03 热点问题解答

出口货物已补税（未退税）证明

出口货物已补税 （未退税）证明

出口企业报关出口货物后，发生退运或者报关单信息有误等情况，在向海关申请办理报关单退运或者改单业务前，应先向主管税务机关申请开具《出口货物已补税（未退税）证明》。委托出口的货物发生退运的，由委托方申请开具出口货物退运已补税（未退税）证明并转交受托方。

您好，出口货物报关后发现报关单币种填错了，申请改单改时海关需要提供出口货物已补税（未退税）证明，我从来都没办理过这个业务，怎么操作呀？



您好！您可以直接在电子税务局上申请开具《出口货物退运已补税（未退税）证明》。

出口货物已补税（未退税）证明 - 电子税务局操作流程

- 登陆安徽省电子税务局后，依次点击【我要办税】-【出口退税管理】-【开具出口退（免）税证明】。



>>> 出口货物已补税（未退税）证明 - 电子税务局操作流程

- 选择“出口货物已补税/未退税证明开具”，点击“在线申报”方式，进入证明申请明细数据采集界面。点击“新建”，进入证明采集界面，开始录入数据。

开具出口退（免）税证明

开具出口退（免）税证明

序号	业务事项	操作
1	代理出口货物证明开具	在线申报 离线申报
2	代理进口货物证明开具	在线申报 离线申报
3	中标证明通知书开具	在线申报 离线申报
4	出口货物已补税/未退税证明开具	在线申报 离线申报
5	委托出口货物证明开具	在线申报 离线申报
6	来料加工免税证明开具	在线申报 离线申报
7	来料加工免税证明核销	在线申报 离线申报
8	准予免税购进出口卷烟证明开具	在线申报 离线申报
9	出口卷烟已免税证明开具	在线申报 离线申报
10	出口卷烟免税核销申请	在线申报 离线申报
11	补办出口退（免）税证明	在线申报 离线申报
12	作废出口退（免）税证明	在线申报 离线申报

出口货物已补税/未退税证明

1 明细数据采集

2 证明申请

3 申报结果查询

+

新建

修改

删除

筛选

☐

所报税

批次

序号

编号

口岸名称

报关单/代理证明号码

税种

业务类型

退（免）税状态

原退（免）税额

业务处

出口货物已补税（未退税）证明 - 电子税务局操作流程

【1】红色*号为必填项，请确保填写正确。

【2】基本信息由系统根据当前所属期自动带出，出口信息根据出口货物报关单信息据实填写。

出口货物已补税/未退税证明采集

基本信息

*所属期

202311

*批次

006

*序号

00000001

*编号

2023110006

项号

06

出口信息

该项内容为必填项不能为空！

*口岸代码

请录入口岸代码

口岸名称

*报关单/代理证明号码

请录入报关单/代理证明号码

*税种

请选择

*业务类型

请选择

*退（免）税状态

请选择

原税退（免）税额

请录入原税退（免）税额

业务处理方式

请选择

进货凭证号

请录入进货凭证号

退运信息

退运数量

请录入退运数量

*计量单位

请录入计量单位

缴款书号码

请录入缴款书号码

补缴税额

请录入补缴税额

其他信息

申请日期

2023-12-06

申请人姓名

请录入申请人姓名

保存并增加

保存

关闭

出口货物已补税（未退税）证明 - 电子税务局操作流程

业务类型：企业根据报关单需办理的实际业务选择“退运”、“改单”或“撤单”。

* 业务类型 | 改单

退(免)税额 请选择

进货凭证号 退运

改单

撤单

退运数量

如果该报关单之前已经申报退税，选择“退运”时系统需要进行强制冲减操作，请根据实际退运情况填写退运数量、计量单位等信息。
当业务类型选择改单、撤单时，则不需要。

* 口岸代码 2229

口岸名称 航文办

* 报关单/代理证明号码 2229202300000001

* 税种 增值税

* 业务类型 退运

* 退(免)税状态 尚未申报退(免)税

原税退(免)税额 0

业务处理方式 请选择

进货凭证号 请录入进货凭证号

退运信息

* 退运数量 0.0000

计量单位 台

缴款书号码 请录入缴款书号码

补退税额 请录入补退税额

➤➤ 出口货物已补税（未退税）证明 - 电子税务局操作流程

Tips

- ✓ 1、信息采集中，“退运数量”与“计量单位”应与报关单计量单位相匹配，否则相关疑点无法挑过。
- ✓ 2、退运数量填写：该报关单是全部退运，则退运数量为出口数量；该报关单是部分退运，则填写实际退运部分数量，不得大于报关单上注明的出口数量；该报关单是改单或撤单，退运数量为0。数量应按照退税率文库中的计量单位所对应的数量填写。

出口货物已补税（未退税）证明 - 电子税务局操作流程

退（免）税状态分为：“尚未申报退（免）税”、“已办理退（免）税”。

The screenshot shows a dropdown menu for the '退（免）税状态' (Refund/Exemption Status) field. The menu is open, displaying two options: '尚未申报退（免）税' (Not yet declared for refund/exemption) and '已办理退（免）税' (Already processed for refund/exemption). The '尚未申报退（免）税' option is highlighted in blue. The '业务处理方式' (Business processing method) field is visible below the dropdown, with the text '请选择' (Please select) indicating it is a dropdown menu.

当退（免）税状态选择已办理退（免）税时，还需填写“原退（免）税额”和“业务处理方式”。

“业务处理方式”：生产企业选择“冲减”，外贸企业选择“补税”。

The screenshot shows two input fields. The first field is labeled '原退（免）税额' (Original refund/exemption amount) and contains the value '0'. The second field is labeled '进货凭证号' (Purchase voucher number) and contains the text '请输入进货凭证号' (Please enter the purchase voucher number).

The screenshot shows a dropdown menu for the '业务处理方式' (Business processing method) field. The menu is open, displaying the text '请选择' (Please select) as the selected option.

➤➤ 出口货物已补税（未退税）证明 - 电子税务局操作流程

- 信息填写完成，点击“保存并增加”。

若涉及到多张报关单的，则继续新建数据明细。

出口货物已补税/未退税证明采集

*序号00000001

*编号2023100003

项号13

出口信息

*口岸代码2229

口岸名称航交办

*报关单/代理证明号码222920100240001

*税种增值税

*业务类型改单

*退（免）税状态尚未申报退（免）税

原税退（免）税额0

业务处理方式请选择

进货凭证号请输入进货凭证号

退运信息

退运数量0.0000

*计量单位台

缴款书号码请输入缴款书号码

补退税额请输入补退税额

其他信息

申请日期2023-10-11

申请人姓名请输入申请人姓名

保存并增加

保存

关闭

出口货物已补税（未退税）证明 - 电子税务局操作流程

- 进入证明申请界面，点击“生成申报数据” — “生成”，系统根据上一步录入的数据明细，自动生成。

出口货物已补税/未退税证明

数据生成流程图：
1. 数据生成成功 → 2. 证明申请 → 3. 申报结果查询

操作按钮：
生成申报数据 | 撤销申报数据 | 数据自检 | 证明申请 | 打印报表下载

序号	所属期	批次	申报文件	申报状态	数据自检时间	数据自检结果	自检情况	报送资料	操作
☐	202310	002	ZMKJ_TYYBS_9134110-002	已申报	2023-10-11 09:00	自检成功	000	资料上传	申报明细查看
☐	202310	001	ZMKJ_TYYBS_9134110-001	已申报	2023-10-10 14:50	自检成功	000	资料上传	申报明细查看
☐	202308	003	ZMKJ_TYYBS_9134110-003	已申报	2023-08-10 17:00	自检成功	000	资料上传	申报明细查看
☐	202308	002	ZMKJ_TYYBS_9134110-002	已申报	2023-08-10 15:35	自检成功	000	资料上传	申报明细查看
☐	202308	001	ZMKJ_TYYBS_9134110-001	已申报				资料上传	申报明细查看

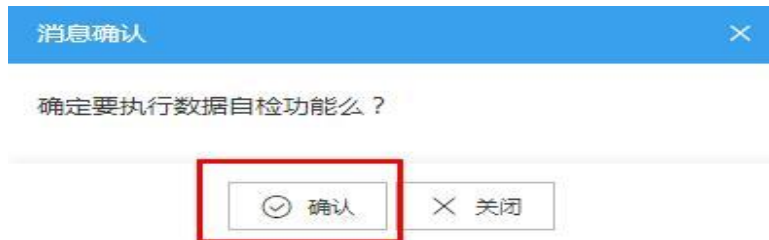
生成数据情况

行号	数据列表	数据条数
1	出口货物已补税/未退税证明	2

生成按钮

出口货物已补税（未退税）证明 - 电子税务局操作流程

- 勾选生成的数据，点击“数据自检”。



- 刷新“数据自检结果”，查看疑点提示，无疑点则点击“证明申请”。



>>> 出口货物已补税（未退税）证明 - 电子税务局操作流程

- 正式申报后，进入申报结果查询界面，可查看税务机关审核状态和审核流程信息。

出口货物已补税/未退税证明

明细数据采集 → 证明申请 → 3 申报结果查询

历史申报记录

	所属期	批次	申报时间	审核状态	审核流程信息	审核情况	税务事项通知书	证明文书开具
☐	202310	003	2023-10-11 10:11	待审核		0/0/0		

申报结果查询分为：“审核中”、“审核数据已在初审环节”、“审核数据已在复审环节”、“审核成功，流程已发放”等。

出口货物已补税/未退税证明

明细数据采集 → 证明申请 → 3 申报结果查询

历史申报记录

	所属期	批次	申报时间	审核状态	审核流程信息	审核情况	税务事项通知书	证明文书开具
☐	202310	003	2023-10-11 10:11	审核中	申报数据已在复审环节	0/0/0		

出口货物已补税/未退税证明

明细数据采集 → 证明申请 → 3 申报结果查询

历史申报记录

	所属期	批次	申报时间	审核状态	审核流程信息	审核情况	税务事项通知书	证明文书开具
☐	202310	003	2023-10-11 10:11	审核成功	申报成功，审核流程已发放，...	0/0/0		

>>> 出口货物已补税（未退税）证明 - 电子税务局操作流程

当“审核流程信息”显示“申报成功，审核流程已发放”时，代表流程审核成功，对应已补税（未退税）证明已经开具成功。

刷新“审核状态”，此时“证明文书开具”栏次出现“文书下载”选项。

出口货物已补税/未退税证明								历史申报记录	
		明细数据采集		证明申请		3 申报结果查询			
	所属期	批次	申报时间	审核状态	审核流程信息	审核情况	税务事项通知书	证明文书开具	
☐	202310	003	2023-10-11 10:11	审核成功	申报成功，审核流程已发放，...	0/0/0			
☐	202310	002	2023-10-11 09:02	审核失败	申报失败，审核流程已作废	0/0/0			
☐	202310	001	2023-10-10 14:52	审核失败	申报失败，审核流程已作废	0/0/0			
☐	202308	003	2023-08-10 17:01	审核成功	申报成功，审核流程已发放，...	0/0/0	文书下载		
☐	202308	002	2023-08-10 15:37	审核成功	申报成功，审核流程已发放，...	0/0/0	文书下载		
☐	202308	001	2023-08-10 14:40	审核成功	申报成功，审核流程已发放，...	0/0/0	文书下载		

>>> 出口货物已补税（未退税）证明 - 电子税务局操作流程

➤ 点击“文书下载”，下载出口货物已补税（未退税）证明，可查看电子证明编号。

出口货物已补税/未退税证明

开具
编号：2023134

纳税人识别号（统一社会信用代码）：913
纳税人名称：苏州公司
所属期：2023年 10月
金额单位：元（列至角分）

序号	口岸名称	出口货物报关单/代理出口货物证明号	退税凭证号码	税种	业务类型	退（免）税状态	原退（免）税额	业务处理方式	退税数量	计量单位	缴款书号码	补退税额
13	航文办	22292023		V	改单	尚未申报退（免）税	0.00		0.0000	台		0.00
14	航文办	22292023		V	改单	尚未申报退（免）税	0.00		0.0000	台		0.00
合计							0.00		0.0000			0.00

声明：此表是根据国家税收法律法规及相关规定填写的，本人（单位）对填报内容（及附带资料）的真实性、可靠性、完整性负责。

纳税人（签章）：2023年10月11日

经办人：
经办人身份证号：
代理机构签章：
代理机构统一社会信用代码：

受理人：
受理税务机关（章）：
受理日期：2023 年 10 月 11日

以下由税务机关填写

办理情况：
核实结果： 未退税 ☒ 已补税 ☐

2023年10月11日（公章）

出口货物已补税（未退税）证明作废

作废出口退免税证明

企业在证明开具后发现内容填报有误，或者不需要办理退运或者改单业务，需要作废《出口货物已补税（未退税）证明》。纳税人应先行确认证明使用情况，已用于申报出口退（免）税相关事项的，不得作废证明；未用于申报出口退（免）税相关事项的，应向税务机关提出作废证明申请，税务机关核对无误后，予以作废。

您好，我申请《出口货物已补税（未退税）证明》已经开具成功了，但我刚刚发现证明里的内容填报错误了，我现在怎么办？



您好！您可以在确认证明未使用的情况下，在电子税务局上申请作废《出口货物退运已补税（未退税）证明》。

➤➤ 出口货物已补税（未退税）证明作废 - 电子税务局操作流程

- 登陆安徽省电子税务局后，依次点击【我要办税】-【出口退税管理】-【开具出口退（免）税证明】，选择“作废出口退（免）税证明”，点击“在线申报”方式。



➤➤ 出口货物已补税（未退税）证明作废 - 电子税务局操作流程

- 点击“新建”，进入作废出口退（免）税有关证明采集界面，开始录入需作废证明的相关信息。

出口退（免）税相关证明作废

1 明证数据采集 ---> 2 证明申请 ---> 3 申报结果查询

+ 新建 修改 删除 筛选

1/ 序号重排 号出

所属期	批次	序号	证明种类代码	原证明编号	原税务机关
-----	----	----	--------	-------	-------

作废出口退（免）税有关证明采集

基本信息

* 所属期 202310

* 申报批次 003

* 申报序号 00000001

证明信息

* 作废证明种类 请录入作废证明种类

原证明开具税务机关

- 01 代理出口货物证明
- 02 代理进口货物证明
- 03 委托出口货物证明
- 04 出口货物转内销证明
- 05 出口货物退运已补税（未退税）证明
- 07 中标证明通知书
- 08 补办出口退、免税相关证明
- 10 来料加工免抵证明

* 作废证明编号 请录入作废证明编号

该项内容为必填项不能为空！

出口货物已补税（未退税）证明作废 - 电子税务局操作流程

- 和开具证明一样，点击【生成申报数据】，生成后在右上方点击【证明申请】进行正式申报。

The screenshot displays the '出口退（免）税相关证明作废' (Cancellation of Export Tax Exemption/Relief Related Proofs) interface. A modal window titled '生成数据情况' (Data Generation Status) is open, showing a table with one row: '1 出口退（免）税相关证明作废 1'. The '生成' (Generate) button at the bottom of the modal is highlighted with a red box. In the background, the '生成申报数据' (Generate Declaration Data) button on the left and the '证明申请' (Apply for Proof) button on the right are also highlighted with red boxes. The interface includes a search bar, a date selector set to '202203', and a pagination bar at the bottom indicating '当前第1页, 共1条' (Current page 1, total 1 item).

行号	数据列表	数据行数
1	出口退（免）税相关证明作废	1

生成

证明申请

出口货物已补税（未退税）证明作废 - 电子税务局操作流程

- 正式申报后，进入申报结果查询界面，查看申报审核状态和审核流程信息。
- 若“审核流程信息”显示“申报成功，审核流程已发放”，则对应已补税（未退税）证明已经作废成功。



出口退（免）税相关证明作废

明细数据采集 证明申请 申报结果查询

历史申报记录

所属期	批次	申报时间	审核状态	审核流程信息	税务事项通知书	证明文书开具	操作
202203	002	2022-04-13 08:23	审核成功	申报成功，审核流程已发放，...			办结评价

当前第1页，共1条

10条/页 1 页



01 出口退（免）税备案

02 出口货物已补税（未退税）证明

 **03** 热点问题解答

问 题

我公司是一家新成立的出口企业，请问可以通过哪些渠道申报出口退税？

答：税务部门提供了三种免费出口退税申报渠道，供纳税人选择。三种申报渠道分别是：电子税务局、标准版国际贸易“单一窗口”以及出口退税离线申报工具。

贵公司可根据自身实际，选用其中任一申报渠道，申报办理出口退（免）税申报事项。

问 题

我公司刚刚通过电子税务局提交了一笔出口退税申报业务，突然发现申报数据有误，如何撤回申报数据？

答：贵公司可区分不同情况处理：

(1) 如出口退税申报数据还未正式提交，贵公司可以在电子税务局出口退税申报界面，直接点击撤销申报数据，回到明细数据中修改相应的数据，再重新生成新的申报数据；

(2) 如出口退税申报数据已正式申报，但尚未经税务机关核准，贵公司可报送《企业撤回退（免）税申报申请表》，主管税务机关经审核未发现存在不予退税情形的，即可撤回该批次申报数据。

问 题

我公司是一家适用免抵退税办法的生产型出口企业，本月有一笔出口业务想要申报免抵退税；如果我公司同时符合增值税留抵退税条件，请问我公司是否可以同时办理免抵退税和留抵退税？

答：按照规定，贵公司适用出口退（免）税政策的出口业务，应先办理免抵退税申报；免抵退税办理完毕后，仍符合留抵退税条件的，再办理留抵退税。

问 题

我公司是一家适用免抵退税办法的生产型出口企业，当期没有需要申报的出口退税业务，如果想要申请办理留抵退税，是否需要同时进行免抵退税零申报？

答：是的。

根据现行规定，申请办理留抵退税的纳税人，出口货物劳务、跨境应税行为适用免抵退税办法的，应当按期申报免抵退税。当期申报免抵退税的出口销售额为零的，应办理免抵退税零申报。

问题

我公司是一家出口企业，之前向税务机关备案的出口退税银行账号停用了，换成了新的银行账号，请问我公司是否需要向税务机关报备？具体如何操作？

答：需要。

为保障贵公司出口退税款能够精准送达至贵公司指定银行账号，贵公司应当及时向税务机关申请办理出口退（免）税备案变更，根据新启用的银行账号，更新《出口退（免）税备案表》中“退税开户银行账号”栏次内容。备案变更后，贵公司可通过电子税务局“银行存款账户报告”功能，自行核对检查银行账号信息是否正确。

问 题

我公司是一家出口企业，是否可以自行跟进了解出口退(免)税的办理进度？

答：可以。

为便于纳税人及时了解出口退(免)税政策及管理要求的更新情况、出口退(免)税业务申报办理进度，税务机关为纳税人免费提供出口退(免)税政策更新、出口退税率文库升级、尚有未用于退(免)税申报的出口货物报关单、已办结出口退(免)税等提醒服务。

贵公司可登录电子税务局自行选择订阅提醒服务内容，及时跟进了解贵公司的出口退(免)税申报办理进度等情况。

感谢您的聆听与观
看
